**Сведения о результатах внутреннего муниципального финансового контроля**

**по муниципальному образованию город Когалым за 2024 год**

**(мероприятия проведены специалистами отдела муниципального контроля Администрации города Когалыма)**

| №п/п | Тип контрольных мероприятий,проверяемый период,дата составления акта | Наименование объекта контроля,тема (предмет)контрольного мероприятия | Обобщённая информация о результатах контрольного мероприятия | Меры по устранению выявленных нарушений |  Срок исполнения предписания(представления) план/факт |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Выездная (внеплановая по запросу прокуратуры) проверка за 2023год. Акт от 06.02.2024 | **Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение города Когалыма «Буратино»**Тема контрольного мероприятия:Проверка исполнения законодательства в части начисления заработной платы работникам МАДОУ «Буратино» | Участие в контрольном мероприятии в качестве эксперта от отдела муниципального контроля Администрации города Когалыма. | Материалы проверки направлены в адрес прокурораг. Когалыма,№1-Исх- 762 от 06.02.2024 | - |
| 2. | Плановая проверка за 2023 год.Акт №2 от 13.03.2024 | **Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма**Тема контрольного мероприятия:- контроль целевого использования субсидии концессионеру в части финансового обеспечения расходов на выполнение мероприятий, предусмотренных концессионным соглашением. | В ходе проверки нарушения не выявлены. | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№1-Исх-1742 от 15.03.2024 | - |
| 3 | Плановая проверка за 2023 год.Акт №3 от 28.03.2024 | **Управление образования Администрации города Когалыма**Тема контрольного мероприятия:  Контроль целевого использования субсидии частным дошкольным организациям на финансовое обеспечение по созданию условий для осуществления присмотра за детьми, содержанию детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования. | В ходе проверки нарушения не выявлены. | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№1-Исх-2141 от 28.03.2024 | - |
| 4 | Плановая проверка за 2023 годАкт №4 от 03.06.2024 | **Муниципальное казенное учреждение «Редакция газеты «Когалымский вестник»**Тема контрольного мероприятия:- проверка финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля;- контроль исполнения части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44–ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». | Установлены нарушения:1. Налогового кодекса Российской Федерации ст. 212
2. Трудового кодекса Российской Федерации статья 145.
3. Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», нарушена ст.9.
4. Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н (ред. от 15.06.2020) «Об утверждении форм первичных учётных документов и регистров бухгалтерского учёта, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».
5. Постановления Администрации города Когалыма от 29.12.2016 №3301 «Об утверждении положения об оплате труда и стимулирующих выплатах работников муниципального казенного учреждения «Редакция газеты «Когалымский вестник» (пункт 8.3 раздела 8 «Порядок оплаты труда руководителя, главного бухгалтера Учреждения» изменение от 07.10.2021 №1982 «О внесении изменений в постановление Администрации города Когалыма от 29.12.2016 №3301».
 | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№1-Исх-3699 от 04.06.2024 | - |
| 5 | Плановая проверка за 2023 годАкт от 05.07.2024 №5 | **Муниципальное автономное учреждение «Музейно-выставочный центр»**Тема контрольного мероприятия:- контроль полноты и достоверности отчётности о реализации муниципальных программ, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;- контроль выполнения плана финансово – хозяйственной деятельности учреждения, целевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели. |  Установлены нарушения:1. Трудового кодекса Российской Федерации, статья 22, в части обеспечения работникам равную оплату труда равной ценности – 82 137,50 рублей. Объем доплат в сумме 48 757,61 рублей и объем излишне выплаченных сумм в сумме 33 379,86 рублей, исполнено в полном объеме в рамках проверки.
2. Трудового кодекса Российской Федерации, статья 168, в части возмещения расходов, связанных со служебной командировкой (проезд) – 7 941,00 рублей. Исполнено в полном объеме в ходе проверки.
3. Постановления Администрации города Когалыма от 29.12.2015 №3832 «Об утверждении порядка формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Когалыма», пункта 2.8, в части срока размещения отчета об исполнении муниципального задания.
 | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№ 1-Исх-451609.07.2024 | - |
| 6 | Плановая проверказа 2-ое полугодие 2023 года и 1-ый квартал 2024 годаАкт от 23.08.2024 №6 | **Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Цветик-семицветик»**Тема контрольного мероприятия:- контроль полноты и достоверности отчётности о реализации муниципальных программ, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;- контроль выполнения плана финансово – хозяйственной деятельности учреждения, целевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели;- проверка финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по вопросу расходов бюджета на предмет применения и исполнения рекомендаций, перечисленных в письме Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2018 №01-Исх-ГМ-14905 «О закупках молока и молочной продукции». |  Установлены нарушения:1. Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (часть 2 статья 9), в части недооформленных первичных документов (отсутствие подписей).
2. Постановления Госкомстата РФ от 01.08.2001 №55 «Об утверждении унифицированной формы первичной учетной документации №АО-1 «Авансовый отчет» в части не полностью оформленных документов.
3. Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами)» в части оформления табелей учета рабочего времени в разрез утвержденной унифицированной формы.
4. Решения Думы города Когалыма от 23.12.2014 №495- ГД «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных казённых учреждениях города Когалыма», пункта 1.3.1 раздела 1.3 приложения 3 «Положение о гарантиях и компенсациях для работников МАДОУ «Цветик-семицветик» к коллективному договору Учреждения на 2021-2024 гг.
 | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№ 1-Исх-568628.08.2024 | - |
| 7 | Плановая проверка за 2-ое полугодие 2023 года – 1-ый квартал 2024 год,Акт от 04.10.2024 №7 | **Муниципальное автономное****общеобразовательное учреждение****«Средняя общеобразовательная школа - сад №10»**Тема контрольного мероприятия:1. Контроль выполнения плана финансово – хозяйственной деятельности учреждения, целевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели.
2. Контроль полноты и достоверности отчётности о реализации муниципальных программ, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг.
 | Установлены нарушения:Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ([часть](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=464181&dst=100080) 2 статья 9), в части недооформленных первичных документов (отсутствие подписей). | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№ 1-Исх-675307.10.2024 | - |
| 8 | Плановая проверка за 4-й квартал 2023 года – 1-е полугодие 2024 года,Акт от 14.11.2024 №8 | **Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Буратино»**Тема контрольного мероприятия:1. Контроль полноты и достоверности отчётности о реализации муниципальных программ, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг.2. Контроль выполнения плана финансово – хозяйственной деятельности учреждения, целевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по вопросу расходов бюджета на предмет применения и исполнения рекомендаций, перечисленных в письме заместителя Губернатора Ханты-мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2018 №01-Исх-ГМ-14905 «О закупках молока и молочной продукции». | Установлены нарушения:1. Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ([часть](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=464181&dst=100080) 2 статья 9), в части недооформленных первичных документов (отсутствие подписей).
2. Постановления Госкомстата РФ от 01.08.2001 №55 «Об утверждении унифицированной формы первичной учетной документации №АО-1 «Авансовый отчет» в части не полностью оформленных документов.
3. Положение об оплате труда работников МАДОУ «Буратино», утвержденное заведующим Учреждения от 27.12.2023 №351.
 | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№ 1-Исх-785619.11.2024 | - |
| 9 | Плановая проверка за 2023 годАкт от 10.12.2024 №9 | **Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма**Тема контрольного мероприятия:Контроль целевого использования субсидии концессионеру в части финансового обеспечения расходов на реализацию проектов модернизации систем коммунальной инфраструктуры на территории города Когалыма с привлечением средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» | В ходе проверки нарушения не выявлены. | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№1-Исх-8503 от 12.12.2024 | - |
| 10 | Внеплановая проверка за 2024 год,Акт от 16.12.2024 №10 | **Муниципальное казенное учреждение «Управление обеспечения деятельности органов местного самоуправления»**Тема контрольного мероприятия:Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта при формировании закупки с идентификационным кодом закупки №2438608054371860801001012400481292 | В ходе проверки нарушения не выявлены. | Материалы проверки направлены в адрес прокуратурыг. Когалыма,№1-Исх-8559 от 16.12.2024 | - |